

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke

účtovná jednotka: **EUROPACK, a. s. Dunajská Streda**

bežné obdobie: **01 / 2022 – 12 / 2022**

predchádzajúce obdobie: **01 / 2021 – 12 / 2021**

A. Informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno účtovnej jednotky: EUROPACK akciová spoločnosť

Sídlo spoločnosti: Veľkobláhovská 680, 929 01 Dunajská Streda

IČO : 31102611

Dátum založenia: 22.11.1991

Dátum vzniku: 11.12.1991

Zoznam výpisov: OR OS Trnava, oddiel: Sa, vložka č. 85/T

b/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Výroba obalov a obalových materiálov
- Sprostredkovateľská a obstarávacía činnosť
- Poradenská, konzultačná a expertízna činnosť
- Obchodná činnosť /s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie/
- Reklamná a propagačná činnosť
- Faktoring a forfaiting

0

c/ Priemerný prepočítaný počet zamestnancov k 31.12.2022: 130

d/ Údaje o neobmedzenom ručení

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5

Obchodného zákonníka

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona

NR SR č.431/2002 Z .z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

02.06.2022

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov a dozorných orgánov k 1.1.2022

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Radek Heger, PhD - predseda

Ing. Ladislav Fazekas - podpredseda

Ing. Radek Tyl - člen

Dozorná rada: členovia:

Árpád Lelkes

Ing.Viliam Mráz

Ing. Miroslav Kurka

Zmena v roku 2022:

Štatutárny orgán:

Ing. Radek Tyl	- predseda predstavenstva od 25.01.2022
Ing. Andrej Mráz	- podpredseda predstavenstva od 03.06.2022
Ing. Marek Šild	- člen predstavenstva od 25.01.2022

Dozorná rada:

členovia:

Árpád Lelkes	od 31.07.2018
Ing. Miroslav Kurka	od 20.12.2019
Ing. Pavel Ratiborský	od 03.06.2022

- C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku :
ÚJ sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností – Toma a.s., Otrokovice - ČR

D. Ďalšie informácie

Účtovné zásady a účtovné metódy	časť E
Údaje vykázané na strane aktív súvahy	časť F
Údaje vykázané na strane pasív súvahy	časť G
Výnosy	časť H
Náklady	časť I
Príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov	časť J
Ekonomické vzťahy medzi ÚJ a priaznivými osobami	časť K
Daň z príjmov	časť L
Prehľad o peňažných tokoch	časť M

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a/ účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b/ Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, vlastnou činnosťou
 - dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou, vlastnou činnosťou
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
 - krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou
 - záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov pri ich prevzatí
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny

záväzky pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

- vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

c/ Akciová spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /napr. prepravu, montáž/.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu a inú činnosť.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,-EUR alebo nižšie sa účtuje na ťarchu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, sa zaraďuje do Dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- EUR, alebo nižšie účtuje sa na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, sa zaraďuje do Dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého majetku vychádzajú:

-z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

-prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania

d/ Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

-budovy a stavby	ročné poistné	3 527 EUR
-stroje a zariadenia	ročné poistné	18 803 EUR
-zásoby	ročné poistné	985 EUR

Typ poistenia: živelné riziká, voda z vodovodných zariadení, lom

Názov poisťovne : UNION poisťovňa a.s.

Generali Poisťovňa a.s.

e/ Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou /nakupované zásoby/ alebo vlastnými nákladmi /zásoby vykonané vlastnou činnosťou/. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním /prepravu, poistné, provízie/. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady /priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia/.

f/ Lízing

- Operatívny nájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.
- Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného nájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562-Úroky.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	133
z toho vedúcich zamestnancov, ktorými rozumejú členovia štatutárneho orgánu ú.j.	6	6

2. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách
Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm.a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 259	3 315					123 574
Prírastky		8 750						8 750
Úbytky		4 844						4 844
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		124 165	3 315					127 480
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 260	3 315					117 575
Prírastky		2 019						2 019
Úbytky		4 844						4 844
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		111 435	3 315					114 750
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 999						5 999
Stav na konci účtovného obdobia		12 730						12 730

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 684	3 315					121 999
Prírastky		7 310						7 310
Úbytky		5 735						5 735
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		120 259	3 315					123 574
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		117 558	3 315					120 873
Prírastky		2 437						2 437
Úbytky		5 735						5 735
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		114 260	3 315					117 575
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 126						1 126
Stav na konci účtovného obdobia		5 999						5 999

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm.b) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostat. DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 203	6 690 240	19 208 413				223 196	379 990	26 635 042
Prírastky		90 720	77 825				649 185	1 735 363	2 553 093
Úbytky		62 730	16 031				196 385		275 146
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	133 203	6 718 230	19 270 207				675 996	2 115 353	28 912 989
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 473 047	15 605 019						20 078 066
Prírastky		335 682	824 980						1 160 662
Úbytky		62 730	16 031						78 761
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 745 999	16 413 968						21 159 967
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 203	2 217 193	3 603 394				223 196	379 990	6 556 976
Stav na konci účtovného obdobia	133 203	1 972 231	2 856 239				675 996	2 115 353	7 753 022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 203	6 650 940	18 988 016				229 705		26 001 864
Prírastky		39 300	1 926 218				663 051	379 990	3 008 559
Úbytky			1 705 821				669 560		2 375 381
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	133 203	6 690 240	19 208 413				223 196	379 990	26 635 042
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 169 506	14 921 572						19 091 078
Prírastky		303 541	1 943 526						2 247 067
Úbytky			1 260 079						1 260 079
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 473 047	15 605 019						20 078 066
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 203	2 481 434	4 066 444				229 705		6 910 786
Stav na konci účtovného obdobia	133 203	2 217 193	3 603 394				223 196	379 990	6 556 976

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 600 0000

Záložné právo k hmotnému majetku (stavba, pozemky, stroje) je zriadené v prospech UniCredit banky a.s. z dôvodu zabezpečenia úveru.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. d) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	18 510	180		18 510	180
Pohľadávky spolu	18 510	180		18 510	180

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. e) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 206 162	515 699	3 721 861
Daňové pohľadávky a dotácie	270 649		270 649
Iné pohľadávky	8 756		8 756
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 485 567	515 699	4 001 266

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. f) a g) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 001 266

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. h) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 193	4 539
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	718 718	74 247
Spolu	725 911	78 786

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o časového rozlíšenia na strane aktív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé (predplatné, poisťné)	17 675	10 136

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	922 395
Rozdelenie účtovnú stratu	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdelenú stratu minulých rokov	570 677
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	351 718
Spolu	922 395

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	99 948	127 946	99 948		127 946
Na nevyfakturované služby	4 750	4 750	4 750		4 750
Na prémie a odmeny	0		0		0
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku	70 627	91 135	70 627		91 135
Na poisťné platené za nevyčerpané dovolenky	24 571	32 061	24 571		32 061

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 811	99 948	158 061	19 750	99 948
Na nevymedzené služby	20 450	4 750	20 450		4 750
Na prémie a odmeny	40 560		40 560		0
Na mzdy za nevyčerpanú dovolenku	86 391	70 627	71 783	14 608	70 627
Na poisťovné platené za nevyčerpanú dovolenku	30 410	24 571	25 268	5 142	24 571

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	701 942	817 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	701 942	817 605
Krátkodobé záväzky spolu	4 898 845	2 596 617
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 898 845	2 596 617

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. h) a časti G. písm. e) o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	37 767	75 986
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad		
Odložený daňový záväzok	7 931	15 957
Zaúčtovaný ako náklad	7 931	15 957

14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. f) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	69 242	53 959
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 295	20 594
Ostatná tvorba sociálneho fondu		2 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 295	22 594
Čerpanie sociálneho fondu	12 149	7 311
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 388	69 242

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období – spätný lízing	4 054	7 280
- krátkodobé	1 575	3 226
- dlhodobé	2 479	4 054

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
Bankové úvery						
Projektovaná investícia	EUR	1,95p.a fixná na 5 rokov.	30.06.2026	1 050 000	1 050 000	1 350 000
Krátkodobý úver	EUR	1M EURIBOR+1,75 % p.a.	1 mesiac	3 000 000	3 000 000	2 000 000
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR+1,9%p.a.	30.04.2023	548 218	548 218	619 135

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	130 740	129 873		228 081	260 613	
Finančný náklad	3 405	2 162		6 624	5 567	
Spolu	134 145	132 035		234 705	266 180	

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba	429 503	226 056	303 942	203 447	-77 886
Výrobky	392 672	484 229	552 021	-91 557	-67 792
Spolu	822 175	710 285	855 963	111 890	- 145 678
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	9727	4 800
Dary	x	x	X		1 800
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	121 617	-145 678

19. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	21 911 710	17 050 476
Tržby z predaja služieb	4 660	520
Tržby za tovar	1 485 539	1 588 617
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	350 179	282 558
Čistý obrat celkom	23 401 909	18 639 613

20. Informácie k prílohe č .3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	13 143	12 780
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
súvisiace auditorské služby	5 143	4 780
prepravné	2 440 973	1 897 867
ostatné služby	1 596 184	1 292 058
spotreba materiálu	14 090 384	9 668 462
spotreba el.energie, plynu	1 983 757	1 031 076
Mzdové náklady	2 269 668	2 372 140
náklady na sociálne poistenie	783 434	816 306
sociálne náklady	78 500	125 344
odpisy	1 162 681	1 127 885

21. Informácie k prílohe č.3 časti J o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	37 000	36 000				
	36 000	36 000				

Informácie k prílohe č. 3 časti K o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie			
a	b	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Sesterská účtovná jednotka	Kúpa zásob	0	1 222 354	7 983 793	77 143
Materská spoločnosť	Pôžička, úroky		1 508 589	8 589	
Ostatné spriaznené spoločnosti	Kúpa služieb			13 044	

Najväčšou položkou transakcií so spriaznenými osobami je nákup základného materiálu od sesterskej spoločnosti, ktorá sa uskutočňuje za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

23. Informácie k prílohe č. 3 časti K. písm. b) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 978 080	x	x	-906 438	x	x
teoretická daň	X		21	X		21
Daňovo neuznané náklady	164 611			103 886		
Výnosy nepodliehajúce dani	94 022			143 059		
Zmena sadzby dane						
Iné	1 419			6 927		
Spolu	-1 906 072			-938 684		

Splatná daň z príjmov	x	0	21	X	0	
Odložená daň z príjmov		7 931			15 957	21
Celková daň z príjmov	x	7 931		x	15 957	

24. Informácie k prílohe č.3 časti K.písm.c) udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

Po ukončení účtovného obdobia nenastali v spoločnosti žiadne nepredvídateľné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykazované údaje.

25. Informácie k prílohe č.3 časti K. písm. d) o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1 - Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 840 000				3 840 000
Emisné ážio	324				324
Zákonný rezervný fond	768 000				768 000
Ostatné kapitálové fondy		2 000 000			2 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	351 718		351 718		0
Nerozdelená strata minulých rokov			570 677		-570 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-922 395		1 063 616		-1 986 011
Spolu	4 037 647	2 000 000	1 986 011		4 051 636

Tabuľka č.2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 840 000				3 840 000
Emisné ážio	324				324
Zákonný rezervný fond	768 000				768 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 773	197 945			351 718
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 979 445		2 901 840		-922 395
Spolu	6 741 542	197 945	2 901 840		4 037 647

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie